

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง
(Risk Management)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง
อำเภอเหนือคลอง จังหวัดกระบี่

คำนำ

ในการบริหารงานของทุกองค์กร ย่อมอาจเกิดเหตุการณ์ที่ไม่ได้คาดเดามาก่อน และอาจทำให้การดำเนินงานในด้านต่าง ๆ ขององค์กรไม่บรรลุวัตถุประสงค์ หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้ เพื่อลดและป้องกันปัญหาที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ดังนั้น การบริหารจัดการความเสี่ยงจึงมีความจำเป็นอย่างยิ่งในการจัดการบริหารองค์กรในปัจจุบัน พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ โดยองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติ ตามแนวทางที่กำหนดไว้ แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้จัดทำ โดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหาร จัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) โดยอยู่ภายใต้ กรอบหลักเกณฑ์ดังกล่าวที่กระทรวงการคลังที่กำหนด ซึ่งตามแนวทางการบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ได้ให้ ความสำคัญกับ “การบริหารจัดการความเสี่ยง” ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญต่อการบริหารเชิงยุทธศาสตร์ในการ ผลักดันให้ภาครัฐมีผลการดำเนินงานที่เป็นเลิศ เป็นองค์การที่มีสมรรถนะสูง (High Performance Organization : HPO) และเป็นกระบวนการที่สำคัญในการเน้นความสำคัญ หรือชี้ให้เห็นความเสี่ยงที่จะส่งผล กระทบต่อกิจกรรมที่องค์กรต้องดำเนินการให้บรรลุตามเป้าประสงค์และประเด็นยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการกำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/๖๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ เพื่อให้บรรลุเป้าหมาย และวิสัยทัศน์ป้องกันรักษาและส่งเสริมให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยมุ่งเน้นให้ทุกกระบวนการดำเนินงานด้วยความโปร่งใส มีประสิทธิภาพ ส่งผลดีต่อภาพลักษณ์ และการสร้าง มูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กรทั้งในระยะสั้นและระยะยาว

คณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยง
องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์กร	ก
บทที่ ๑ บทนำ	
หลักการและเหตุผล	๑
ข้อระเบียบ หนังสือสั่งการ	๒
หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร	๒
กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง	๓
วัตถุประสงค์	๖
ประโยชน์	๖
บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง	
การวิเคราะห์องค์กร /สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)	๘
การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑๓
ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร	๑๖
วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง	๑๗
นโยบายการบริหารความเสี่ยง	๑๗
โครงสร้างการบริหารความเสี่ยง	๑๘
คณะผู้รับผิดชอบ	๑๘
บทที่ ๓ กระบวนการบริหารความเสี่ยง	
กระบวนการบริหารความเสี่ยง	๑๙
การระบุความเสี่ยง	๑๙
การประเมินความเสี่ยง	๒๐
การตอบสนองความเสี่ยง	๒๒
การรายงานและติดตามผล	๒๒
การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง	๒๓
การทบทวนการบริหารความเสี่ยง	๒๓
บทที่ ๔ แผนบริหารจัดการความเสี่ยง แผนบริหารจัดการความเสี่ยง อบต.เหนือคลอง	๒๔
-แบบ บส.๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ/อื่น ๆ	
-แบบ บส.๒ การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง	
-แบบ บส.๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง	
-แบบ บส.๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง	
-แบบ บส.๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง	
ภาคผนวก	
-คำสั่งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง	
-คำสั่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลแผนบริหารความเสี่ยง	

บทที่ ๑ บทนำ

๑. หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจกรรมที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่างๆ อาทิ การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุม และประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่างๆ อย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพมากขึ้น และลดการสูญเสียและโอกาสที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุกๆ องค์กร ล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งเป็นความไม่แน่นอนที่อาจจะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยการระบุความเสี่ยงว่ามีปัจจัยเสี่ยงใดบ้างที่ กระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร วิเคราะห์ความเสี่ยงจากโอกาสและผลกระทบที่เกิดขึ้น จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง กำหนดแนวทางในการจัดการความเสี่ยง และต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าใน การจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒ ที่มีวัตถุประสงค์หลักให้ส่วนราชการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประโยชน์สุขและผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจ เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และความคุ้มค่า โดยคำนึงถึงความเป็นไปได้ของภารกิจหรือโครงการที่ส่วนราชการดำเนินการ การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นวิธีการคาดการณ์เหตุการณ์ และปัจจัยที่อาจเป็นปัญหา และอุปสรรคที่ทำให้ไม่สามารถ บรรลุตามเป้าหมาย และส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิดความล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายเพื่อผลักดันให้ หน่วยงานภาครัฐ มีการปรับปรุงการทำงาน ยกกระตือรือร้นการบริหารจัดการอย่างต่อเนื่อง และกำหนดเป็นตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จของการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) โดยนำเครื่องมือทางการบริหาร ต่างๆ มาผนวกไว้ในประเด็นการประเมิน ตามเกณฑ์PMQA ในหมวดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องสำหรับหมวด ๒ การวางแผนเชิงยุทธศาสตร์ กำหนดให้ส่วนราชการต้องมีการวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงตาม มาตรฐาน COSO เพื่อเตรียมการรองรับการเปลี่ยนแปลงที่อาจจะเกิดขึ้นจากการดำเนินแผนงาน/โครงการที่ สำคัญ ซึ่งต้องครอบคลุมความเสี่ยงด้านธรรมาภิบาล การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงมีความสำคัญและมีความจำเป็นอย่างยิ่งที่จะป้องกันและควบคุมปัญหาในด้านต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากสถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่ง กระทบต่อกระทบต่อการปฏิบัติราชการ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๓๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามเจตนารมณ์ มาตรา ๓/๑ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๕๓ และพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ มาตรา ๖ ที่กำหนดว่าการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี ได้แก่ การบริหารราชการเพื่อบรรลุเป้าหมาย ดังต่อไปนี้

๑. เกิดประโยชน์สุขของประชาชน
๒. เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อภารกิจของรัฐ
๓. มีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ
๔. ไม่มีขั้นตอนการปฏิบัติงานเกินความจำเป็น

๕. มีการปรับปรุงภารกิจของส่วนราชการให้ทันต่อเหตุการณ์

๖. ประชาชนได้รับการอำนวยความสะดวกและได้รับการตอบสนองความต้องการ

๒. ข้อระเบียบ/หนังสือสั่งการ

-พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

-หนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

การเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของสภาพเศรษฐกิจ สังคม เทคโนโลยี รวมถึงความคาดหวังของประชาชน หน่วยงานของรัฐทุกหน่วยงานต้องเผชิญกับความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก ผู้บริหารมี หน้าที่รับผิดชอบโดยตรงในการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรถือเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดีจะช่วยหน่วยงานในการวางแผนและจัดการเหตุการณ์ด้านลบที่อาจเกิดขึ้นอันเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงช่วยหน่วยงานในการบริหารจัดการเพื่อสร้างหรือ คว้าโอกาส หรือได้รับประโยชน์จากเหตุการณ์ด้านบวกที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้หน่วยงานสามารถเพิ่ม ศักยภาพและขีดความสามารถในการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ประชาชนและประเทศชาติได้รับ ประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงภายใต้หลักธรรมาภิบาล

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ เรื่อง หลักการบริหารจัดการความเสี่ยง ระดับองค์กร เป็นกรอบแนวทางที่ช่วยให้หน่วยงานของรัฐสามารถนำหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงไปปรับ ใช้เพื่อวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้ การบริหารจัดการความเสี่ยง แต่ละหน่วยงานอาจมีความแตกต่างกันขึ้นอยู่กับขนาด โครงสร้าง และความสามารถในการรองรับความเสี่ยงของหน่วยงาน แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้อาจมีเนื้อหาบางส่วนเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เนื่องจากการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร ดังนั้น หน่วยงานอาจดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยเชื่อมโยงการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าด้วยกัน

การบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารองค์กรอย่างมีธรรมาภิบาล โดยปัจจัยหลัก ของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ประสบความสำเร็จเกิดจากการความมุ่งมั่นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และ ผู้กำกับดูแล

หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร แบ่งออกเป็น ๒ ส่วน ประกอบด้วย

๑. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นพื้นฐานของการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี เพื่อให้การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยหน่วยงานในการกำหนดแผนระดับองค์กร (Strategic plan) และการกำหนดวัตถุประสงค์เป็นป้อมองมีประสิทธิภาพ รวมถึงการตัดสินใจของผู้บริหารอยู่บนฐานข้อมูลสารสนเทศที่สมบูรณ์ ส่งผลให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์หลักขององค์กร และเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถของหน่วยงาน

๒. กระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง(Routine Processes) ของการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนพื้นฐานของกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน

๔. กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นพื้นฐานที่สำคัญในการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานของรัฐควรพิจารณานำกรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงนี้ไปปรับใช้ในการวางระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน เพื่อให้หน่วยงานได้รับประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างแท้จริง โดย หน่วยงานของรัฐแต่ละแห่งอาจมีศักยภาพที่แตกต่างกันในการน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยงทั้งหมด ไปปรับใช้ ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับความพร้อมของหน่วยงาน กรอบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วยหลักการ ๘ ประการ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
๒. ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง
๓. การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร
๔. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย
๖. การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ
๗. การใช้ข้อมูลสารสนเทศ
๘. การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๔.๑ การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องดำเนินการแบบบูรณาการทั่วทั้งองค์กร
การบริหารจัดการจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการควรมีลักษณะ ดังนี้

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการบริหารจัดการในภาพรวมมากกว่าแยกเดี่ยว เนื่องจากความเสี่ยงของกิจกรรมหนึ่งอาจมีผลกระทบต่อความเสี่ยงของกิจกรรมอื่นๆ เช่น ความเสี่ยงของความล่าช้าในระบบการขนส่งวัตถุดิบไม่เพียงกระทบต่อกิจกรรมการผลิต อาจมีผลกระทบต่อด้านการส่งมอบสินค้า ค่าปรับที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงชื่อเสียงขององค์กร เป็นต้น

๒. การบริหารความเสี่ยงควรผนวกเข้าเป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานขององค์กร รวมถึงกระบวนการจัดท าแผนกลยุทธ์ และกระบวนการประเมินผล

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องช่วยสนับสนุนกระบวนการตัดสินใจในทุกระดับของ องค์กร

๔.๒ ความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง

การบริหารจัดการความเสี่ยงจะประสบความสำเร็จขึ้นอยู่กับความมุ่งมั่นของผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารระดับสูง หน่วยงานของรัฐบางแห่งมีผู้กำกับดูแลในรูปแบบ คณะกรรมการซึ่งมีหน้าที่ในการกำกับฝ่ายบริหารให้มีการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล ผู้กำกับดูแลซึ่งมี หน้าที่ดังกล่าวจะมี

หน้าที่ในการกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย สำหรับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและ ผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่ความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยง

การกำกับการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ ทำให้ผู้กำกับดูแลเกิดความมั่นใจว่าหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงได้บริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล

หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและผู้บริหารระดับสูงมีหน้าที่โดยตรงในการสร้างระบบบริหาร จัดการความเสี่ยงที่มีประสิทธิผล ประกอบด้วย การสร้างสภาพแวดล้อม วัฒนธรรมองค์กร และระบบการบริหารบุคคลที่

เหมาะสม การจัดสรรทรัพยากรที่เพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยง การดำเนินงานตาม กระบวนการบริหารจัดการ ความเสี่ยง การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศ การรายงานและการสื่อ

ผู้กำกับดูแล (ถ้ามี) อาจตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง (หรืออนุกรรมการ หรือ คณะที่ปรึกษา) ขึ้น ซึ่งประกอบด้วยผู้มีทักษะ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการดำเนินงานของ หน่วยงาน เช่น หน่วยงานที่มีการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเป็นหลักในการดำเนินงานอาจจำเป็นต้องมี ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ในการกำกับหรือให้ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงในเรื่อง ความเสี่ยงทางไซเบอร์ของหัวหน้าหน่วยของรัฐและผู้บริหารระดับสูง เป็นต้น

๔.๓ การสร้างและรักษาบุคลากรและวัฒนธรรมที่ดีขององค์กร

การขับเคลื่อนหน่วยงานของรัฐต้องอาศัยบุคลากรที่มีศักยภาพ การบริหารทรัพยากรบุคคล เริ่ม ตั้งแต่การสรรหา การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเสริมและรักษาไว้ซึ่งบุคลากรที่มี ความรู้ ความสามารถ โดยบุคลากรถือว่าเป็นสินทรัพย์หลักขององค์กรที่ทำให้องค์กรประสบความสำเร็จ

การสร้างบุคลากรให้มีความรู้และทักษะในการบริหารจัดการความเสี่ยงถือเป็นส่วนหนึ่งของ การบริหารจัดการความเสี่ยง บุคลากรควรมีพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยง (Risk-aware behavior) รวมถึง พฤติกรรมการตัดสินใจโดยใช้ข้อมูลสารสนเทศและข้อมูลการบริหารจัดการความเสี่ยง

การสร้างพฤติกรรมที่ดี (Desired behaviors) ในการส่งเสริมการบริหารจัดการความเสี่ยง ผ่าน วัฒนธรรมที่ดีขององค์กรเป็นสิ่งสำคัญ การสร้างวัฒนธรรมที่สนับสนุนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การสื่อสารและการตระหนักถึงนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงาน
๒. การสร้างความตระหนักถึงหน้าที่ต่อองค์กรในการแจ้งข้อมูลผิดปกติ
๓. การสร้างพฤติกรรมการแบ่งปันข้อมูลภายในองค์กร
๔. การสร้างพฤติกรรมตัดสินใจตามนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง
๕. การสร้างพฤติกรรมตระหนักถึงความเสี่ยงและโอกาส

๔.๔ การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยงานควรมีการก าหนดอ านาจ หน้าที่ ความรับผิดชอบในเรื่องของการบริหารจัดการ ความเสี่ยงอย่างชัดเจนและเหมาะสม ประกอบด้วย เจ้าของความเสี่ยง (Risk Owners) ซึ่งรับผิดชอบในการ ติดตาม การรายงาน หรือการส่งสัญญาณความเสี่ยง ผู้รับผิดชอบในการตัดสินใจในกรณีที่ความเสี่ยงเกิดขึ้นใน ระดับที่ก าหนดไว้ และผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุม ก ากับติดตามให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแผนการ บริหารจัดการ ความเสี่ยง

๔.๕ การตระหนักถึงผู้มีส่วนได้เสีย

การบริหารจัดการความเสี่ยงนอกจากจะคำนึงถึงวัตถุประสงค์ขององค์กรเป็นหลักแล้ว ผู้บริหารต้อง คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียในการบริหารจัดการความเสี่ยงด้วย โดยเฉพาะความคาดหวังของ ผู้รับบริการหรือความ คาดหวังของประชาชนที่มีต่อองค์กร รวมถึงผลกระทบที่มีต่อสังคม เศรษฐกิจ และ สภาพแวดล้อม

๔.๖ การกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ วัตถุประสงค์ และการตัดสินใจ

การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือช่วยผู้บริหารในการกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์ของ องค์กร เพื่อให้หน่วยงานมั่นใจว่ายุทธศาสตร์/กลยุทธ์ขององค์กรสอดคล้องกับพันธกิจตามกฎหมายและหน้าที่ ความรับผิดชอบของหน่วยงาน ยุทธศาสตร์/กลยุทธ์อาจหมายถึงรวมถึงแผนปฏิบัติราชการระยะยาว แผนปฏิบัติ ราชการระยะปานกลาง หรือแผนปฏิบัติราชการประจำปีของหน่วยงาน

เมื่อหน่วยงานของรัฐกำหนดยุทธศาสตร์/กลยุทธ์โดยสอดคล้องกับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ระดับองค์กรแล้ว การบริหารจัดการความเสี่ยงจะถูกใช้เป็นเครื่องมือในการกำหนดทางเลือกของงาน/โครงการ (งานใหม่ๆ) และการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับการปฏิบัติงาน รวมถึงการมอบหมายความรับผิดชอบในการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กร โดยอาจกำหนดเป็นส่วนหนึ่งของตัวชี้วัดผลการปฏิบัติงาน (KPI)

๔.๗ การใช้ข้อมูลสารสนเทศ

ในปัจจุบันข้อมูลสารสนเทศเป็นสิ่งสำคัญอย่างยิ่งในการดำเนินงานของหน่วยงาน องค์กรที่มีการบริหารจัดการข้อมูลสารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลโดยตรงต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานควรพิจารณาใช้ข้อมูลสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้ผู้บริหารสามารถตัดสินใจ โดยใช้ข้อมูลความเสี่ยงเป็นพื้นฐาน หน่วยงานควรกำหนดประเภทข้อมูลที่ต้องรวบรวม วิธีการรวบรวมและการวิเคราะห์ข้อมูล และบุคคลที่ควรได้รับข้อมูล ข้อมูลความเสี่ยง ประกอบด้วย เหตุการณ์ที่เป็นผลกระทบทางลบหรือทางบวกต่อองค์กร สาเหตุความเสี่ยง ตัวผลักดันความเสี่ยง หรือตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ (Key Risk Indicators) ข้อมูลสารสนเทศต้องมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ เกี่ยวข้องกับการตัดสินใจ และทันต่อเวลา ทั้งนี้ หน่วยงานอาจ พิจารณาการรวบรวมการประมวลผล หรือการวิเคราะห์ความเสี่ยงแบบอัตโนมัติเพื่อลดข้อผิดพลาดจากบุคคล (Human errors)

๔.๘ การพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

การบริหารจัดการความเสี่ยงต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง ความสมบูรณ์ของระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขึ้นอยู่กับขนาดโครงสร้าง ศักยภาพขององค์กร รวมถึงการใช้ระบบสารสนเทศในการบริหารจัดการความเสี่ยง หน่วยงานอาจพิจารณาทำ Benchmarking เพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรอย่างต่อเนื่อง หน่วยงานอาจพัฒนาระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงเริ่มต้นจากการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบ Silo พัฒนาเป็นการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการ และพัฒนาต่อเนื่องโดยมีการฝังการบริหารจัดการความเสี่ยงเข้าสู่กระบวนการดำเนินงานโดยปกติของดำเนินงานและการตัดสินใจบนพื้นฐานข้อมูลด้านความเสี่ยง

ดังนั้น องค์กรบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง จึงให้ความสำคัญต่อการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยมีการ กำหนดนโยบาย แนวทาง และกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยงให้มีความสอดคล้องกับพระราชบัญญัติวินัยการเงินของคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ ตลอดจนกรอบโครงสร้างการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรเชิงบูรณาการ (Enterprise Risk Management-Integrated Framework) ของ The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) ตามหลักเกณฑ์ (COSO ERM) ซึ่งได้ให้คำจำกัดความของการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร

การบริหารจัดการความเสี่ยง จึงเป็นสิ่งที่ผู้บริหารและพนักงานทุกคนขององค์กรบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ต้องให้ความสำคัญและถือปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดไว้ในแผนบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อให้การดำเนินงานประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกระดับขององค์กร แผนบริหารจัดการความเสี่ยงฉบับนี้ จัดทำโดยอ้างอิงกรอบหลักการบริหารจัดการความเสี่ยงแบบบูรณาการตามแนวทาง COSO (COSO ERM Integrated Framework) ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อบริหารความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ที่อาจส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง
๒. เพื่อให้การดำเนินงานตามอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง บรรลุวัตถุประสงค์ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒
๓. เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงของแผนงาน/โครงการที่สำคัญ/เชิงยุทธศาสตร์ภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและกระบวนการที่สำคัญเป็นการป้องกันความเสี่ยง ลดโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลต่อเป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์
๔. เพื่อให้เกิดการรับรู้ตระหนักและเข้าใจถึงความเสี่ยงด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้นกับองค์กรและหาวิธีจัดการ ที่เหมาะสมในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้
๕. สร้างกรอบและแนวทางในการดำเนินงานให้แก่บุคลากร เพื่อให้สามารถบริหารจัดการความไม่แน่นอนที่จะเกิดขึ้นกับองค์กรได้อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ
๖. เพื่อให้มีระบบในการติดตามตรวจสอบผลการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง และเฝ้าระวังความเสี่ยงใหม่ๆ ที่อาจเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา

ประโยชน์ที่ได้รับจากการวางแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีการบริหารจัดการความเสี่ยงจะช่วยให้พนักงาน และผู้บริหารทุกระดับมีความตระหนักถึงความเสี่ยงเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้สามารถหาหนทางในการ กากับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ที่สำคัญที่สุดการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นส่วนสำคัญที่ช่วยกระตุ้นให้เกิดวัฒนธรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงในหน่วยงาน
๒. สร้างฐานข้อมูลที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร โดยได้มีการปรับปรุงแบบฟอร์มการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อให้ส่วนงานต่างๆ ของหน่วยงานใช้เป็นเครื่องมือในการบริหาร จัดการ ความเสี่ยง และเป็นฐานข้อมูลความเสี่ยงขององค์กร ซึ่งฐานข้อมูลนี้จะเป็นแหล่งข้อมูลที่สำคัญสำหรับ ผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่างๆ รวมถึงการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนอง ต่อเป้าหมาย ภารกิจหลักของหน่วยงานระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ความสัมพันธ์ระหว่างการเติบโตของความ เสี่ยงและการ ให้บริการ และช่วยให้องค์กรสามารถบ่งชี้เหตุการณ์ ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้ สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ของหน่วยงาน
๓. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่างๆ ที่สำคัญได้ทั้งหมด การบริหารจัดการ ความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในองค์กรมีความเข้าใจถึงเป้าหมาย ภารกิจ และยุทธศาสตร์การบริหารงานขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงที่สำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อหน่วยงานได้อย่างครบถ้วน ครอบคลุม ทั้งใน ด้านของความเสี่ยงและธรรมาภิบาลในการบริหารงาน
๔. เป็นเครื่องมือที่สำคัญในการบริหารงาน การบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญ ของผู้บริหารในการบริหารงานและการตัดสินใจในด้านต่างๆ เช่น การวางแผน การกำหนดกลยุทธ์ การติดตาม ควบคุมและวัดผลการปฏิบัติงาน ซึ่งส่งผลให้การดำเนินงานของหน่วยงานเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด และสามารถปกป้องผลประโยชน์ รวมทั้งเพิ่มมูลค่าแก่องค์กร

๕. ช่วยให้การพัฒนางองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน การบริหารจัดการความเสี่ยงทำให้รูปแบบการตัดสินใจในระดับการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

๖. ช่วยให้การพัฒนาการบริหารและจัดสรรทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างเหมาะสม โดยพิจารณาถึงระดับความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรม และการเลือกใช้มาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยง เช่น การใช้ทรัพยากรสำหรับกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่ำและกิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงย่อมแตกต่างกัน หรือการเลือกใช้มาตรการแต่ละประเภทย่อมใช้ทรัพยากรแตกต่างกัน เป็นต้น

๗. ช่วยให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถนำไปใช้เป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงกิจกรรมต่างๆ โดยคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง ดำเนินการปรับปรุงกระบวนการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยปรับปรุงขั้นตอนและกระบวนการในการระบุความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง ให้มีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น

บทที่ ๒ การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง

๑. การวิเคราะห์องค์กร /สภาพแวดล้อมภายในองค์กร (Internal Environment)

ในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ได้ใช้การวิเคราะห์ SWOT Analysis ปัจจัยและสถานการณ์การเปลี่ยนแปลงที่มีผลต่อการพัฒนาอย่างน้อยต้องประกอบด้วย การวิเคราะห์ศักยภาพด้านเศรษฐกิจ ด้านสังคม ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ภารกิจ อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

อำนาจหน้าที่ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒

มาตรา ๖๖ มีอำนาจหน้าที่ในการพัฒนาตำบลทั้งในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม

มาตรา ๖๗ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลต้องมีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

๑) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก

๑/๑) รักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อย การดูแลการจราจร และส่งเสริมสนับสนุนหน่วย งานอื่น ในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

๒) รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะรวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

๓) ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

๔) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๕) จัดการ ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และการฝึกอบรมให้แก่ประชาชน รวมทั้งการจัดการหรือสนับสนุนการดูแลและพัฒนาเด็กเล็กตามแนวทางที่เสนอแนะ จากกองทุน เพื่อความเสมอภาคทางการศึกษา

๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรีเด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุและผู้พิการ

๗) คุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๘) บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

๙) ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากร ให้ตาม ความจำเป็นและสมควร

มาตรา ๖๘ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำกิจกรรมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล

ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๖

การวิเคราะห์SWOT ANALYSIS ของตำบลเหนือคลอง ซึ่งเป็นการประเมินสถานภาพ “ปัจจุบัน ตำบลเหนือคลองมีจุดที่จะต้องการพัฒนา” เพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการกำหนดการดำเนินงานต่อไปในอนาคตในการพัฒนาความเจริญได้ดังต่อไปนี้

๑. จุดแข็ง (Strength) มีดังนี้

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลองมีบุคลากรและอัตรากำลัง จำนวนและคุณภาพ อยู่ในระดับที่พร้อมที่จะดำเนินการตามนโยบายการบริหารงานของผู้บริหาร
๒. มีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
๓. ที่ตั้งที่ทำการสะดวกในการติดต่อรับบริการ

จุดอ่อน (Weakness)

๑. น้ำท่วมขังในบางพื้นที่ และมีขยะมูลฝอยจำนวนมากทำให้เกิดมลภาวะเป็นพิษ บางที่พื้นที่ต้ำน้ำท่วมขังในเวลาหน้าฝน
๒. ประชาชนยังขาดความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น
๓. การบริหารจัดการขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูลภายในตำบลเหนือคลอง ยังไม่เป็นระบบ อีกทั้งประชาชนส่วนใหญ่ไม่มีการคัดแยกขยะและทิ้งขยะตามรายนาง

โอกาส(Opportunity)

๑. การเมือง มีเสถียรภาพ สร้างโอกาส นโยบายเอื้ออำนวยพัฒนาศักยภาพของบุคลากร ในองค์กรให้เข้มแข็ง และการสร้างระบบบริหารจัดการที่ดี โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตัดสินใจ การวาง แผนพัฒนา การตรวจสอบ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการบริหาร และการปกครอง
๒. เศรษฐกิจ เศรษฐกิจพอเพียง ประชาชนมีอาชีพ แรงงานคุณภาพราคาถูก
๓. สังคม อบอุ่น เกื้อกูล การศึกษาดี วัฒนธรรมเข้มแข็งสามัคคี
๔. วิทยาการ มีอินเทอร์เน็ต อีเมล ข้อมูลภูมิปัญญาท้องถิ่น

อุปสรรค/ภัยคุกคาม(Threats)

๑. ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการประชุมประชาคม
๒. กลุ่มอาชีพยังไม่สามารถรวมตัวได้เข้มแข็งและไม่มีความรู้ทางด้านการตลาดและการบริหาร จัดการกลุ่ม และพัฒนาผลิตภัณฑ์
๓. ขาดงบประมาณการจัดหาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจเนื่องจากต้องใช้งบการลงทุน (Investment) เป็นจำนวนมาก
๔. ขาดทักษะ ขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ
๕. ไม่มีแหล่งน้ำธรรมชาติขนาดใหญ่ ซึ่งสามารถกักเก็บน้ำได้ตลอดปี และมีปริมาณเพียงพอ
๖. สถาบันครอบครัวไม่เข้มแข็ง เนื่องจากกระแสสังคมให้ความสำคัญกับวัตถุ และสภาวะ เศรษฐกิจปัจจุบัน
๗. ลักษณะนิสัยประจำถิ่น มีความเชื่อมั่นในตัวเองสูง ไม่ฟังใคร
๘. ระเบียบ กฎหมายไม่ชัดเจน ไม่เอื้ออำนวยกับการบริหารงาน
๙. การเมืองท้องถิ่นทำให้ประชาชนในพื้นที่เกิดการแบ่งพรรคแบ่งพวก

ยุทธศาสตร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๑ วิสัยทัศน์

“เหนือคลองก้าวหน้า การศึกษาก้าวไกล ใส่ใจสิ่งแวดล้อม”

๒.๒ ยุทธศาสตร์

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ได้กำหนดประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนาเพื่อเป็นจุดมุ่งหมาย และเป็นกรอบในการพัฒนาที่จะให้เกิดขึ้นหรือบรรลุผลในอนาคตข้างหน้า โดยการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนา ได้ยึดหลักวิชาการจากผลการวิเคราะห์ข้อมูลอย่างรอบด้าน จึงได้กำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาดังนี้

ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน

แนวทางการพัฒนา

๑.๑ ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุงรักษาถนน ทางเท้า สะพาน ท่าเทียบเรือ คูระบายน้ำ และท่อระบายน้ำ

๑.๒ ก่อสร้าง ขยายเขตไฟฟ้าสาธารณะ

๑.๓ ก่อสร้าง ขยายเขตระบบประปา ปรับปรุงแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และเพื่อการเกษตร

ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาด้านเศรษฐกิจ

แนวทางการพัฒนา

๒.๑ ส่งเสริมสนับสนุนการสร้างอาชีพ และยกระดับรายได้

๒.๒ สนับสนุนกิจกรรมกลุ่มอาชีพต่าง ๆ

๒.๓ ปรับปรุง พัฒนาคุณภาพผลผลิตทางการเกษตร

๒.๔ ส่งเสริมด้านการตลาดของสินค้าและ ผลิตภัณฑ์ต่าง ๆ

๒.๕ สนับสนุนและส่งเสริมเพื่อสร้างความเข้มแข็งให้กับเกษตรกรรายย่อยในภาคเกษตร โดยใช้หลักเศรษฐกิจพอเพียง

ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพชีวิตและสังคม

แนวทางการพัฒนา

๓.๑ ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาสให้มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้นรวมถึงการจัดสวัสดิการและสังคมสงเคราะห์

๓.๒ ส่งเสริมความเข้มแข็งของสถาบันครอบครัวชุมชนและสังคม

๓.๓ ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเด็ก เยาวชนนักเรียน นักศึกษา ให้มีความรู้ความสามารถเต็มศักยภาพของแต่ละบุคคล

๓.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างความสงบ เรียบร้อย และความเข้มแข็งของชุมชน

๓.๕ ส่งเสริมกิจการสาธารณสุข และพัฒนาสุขอนามัยของประชาชน

๓.๖ ส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาด

๓.๗ ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมด้านการศึกษาในทุกระดับ

ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การพัฒนาด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

แนวทางการพัฒนา

๔.๑ ส่งเสริมสนับสนุนสร้างความตระหนักถึง ความสำคัญของ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๔.๒ ส่งเสริมสนับสนุนการเฝ้าระวัง การป้องกัน การบำบัด และการฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๔.๓ พัฒนาระบบบริหารจัดการขยะ

ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาประเพณีวัฒนธรรมและนันทนาการ

แนวทางการพัฒนา

๕.๑ ส่งเสริมให้มีการพัฒนาคุณภาพของการศึกษา วัสดุอุปกรณ์ ตลอดจนบุคลากรทางการศึกษาให้ได้มาตรฐานทุกระดับ

๕.๒ ส่งเสริมสนับสนุนการเรียนรู้ตลอดชีวิต

๕.๓ ส่งเสริมให้มีศูนย์การเรียนรู้ชุมชน เพื่อเป็นศูนย์กลางในการเรียนรู้ของประชาชน

๕.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมขององค์กรทางศาสนาทุกศาสนา

๕.๕ ส่งเสริมสนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการสืบทอดกิจกรรมทางศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น

๕.๖ ส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว

๕.๗ สนับสนุนการจัดกิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยวในรูปแบบต่าง ๆ

๕.๘ ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาสิ่งอำนวยความสะดวก สอดคล้องด้านการท่องเที่ยวเพื่อรองรับการขยายตัวของภาคการท่องเที่ยวที่มีความเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การพัฒนาด้านการเมือง การบริหาร

แนวทางการพัฒนา

๖.๑ ส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพของทรัพยากรบุคคลในระดับต่างๆ

๖.๒ ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่นรวมถึงการบูรณาการแผนชุมชน แผนอำเภอ และแผนจังหวัด

๖.๓ พัฒนาประสิทธิภาพในการประชาสัมพันธ์และสร้างความเข้าใจในการดำเนินงาน รวมถึงอำนาจหน้าที่ของอบต.

๖.๔ พัฒนา ปรับปรุง เครื่องมือ เครื่องใช้ และสถานที่ปฏิบัติงานให้พร้อมต่อการบริการประชาชน

๖.๕ ส่งเสริมการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาล

๒.๓ เป้าประสงค์

ตำบลเหนือคลอง มุ่งหวังเป็นอย่างยิ่งที่จะพัฒนาท้องถิ่นให้เจริญก้าวหน้า ซึ่งจะส่งผลทำให้ประชาชนมีความเป็นอยู่ที่ดีและสะดวกสบายมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดเป้าประสงค์เพื่อให้สามารถดำเนินการจัดกิจกรรมต่างๆ บรรลุตามพันธกิจและวิสัยทัศน์ที่กำหนด ดังนี้

๑. ประชาชนได้รับบริการด้านสาธารณสุขปึก สาธารณสุขการ อย่างทั่วถึง

๒. ประชาชนมีอาชีพ มีรายได้พอเพียงและมีความมั่นคงทางเศรษฐกิจ ส่งเสริมพัฒนาอาชีพสร้างงาน เพิ่มรายได้สร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจให้แก่ประชาชน เข้มแข็งและยั่งยืน

๓. ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี การศึกษาที่ดี

๔. ส่งเสริมการกีฬา นันทนาการ ทูวัย

๕. ส่งเสริมสุขภาพพลานามัย พัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี คนชรา ผู้ด้อยโอกาส

๖. ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมและ กำจัดขยะ มูลฝอย

๗. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่น

๘. ประชาชนได้รับบริการด้วยความเป็นธรรม โปร่งใส มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นและการบริหารจัดการเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

๒.๔ ตัวชี้วัด

๑. จำนวนถนนที่ได้มาตรฐานเพิ่มขึ้น

๒. จำนวนไฟฟ้าสาธารณสุข ระบบประปา ได้รับการก่อสร้าง/บำรุงรักษาและเพิ่มขึ้น

๓. ร้อยละของผู้รับบริการให้มีความพึงพอใจต่อการบริการ

๔. ร้อยละของจำนวนครัวเรือนที่มีน้ำใช้เพื่อการเกษตร

๕. จำนวนที่เพิ่มขึ้นของประชาชนที่ได้รับการส่งเสริม สนับสนุน พัฒนาด้านการเกษตรและการแปรรูปสินค้า

รูปสินค้า

๖. ร้อยละของจำนวนประชาชนที่ได้รับฝึกอบรมการประกอบอาชีพ

๗. ร้อยละของจำนวนประชากรมีรายได้จากการจำหน่ายสินค้าเพิ่มมากขึ้น

๘. ร้อยละที่เพิ่มขึ้นของจำนวนประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรม ส่งเสริมประเพณี ศาสนาและวัฒนธรรม

ท้องถิ่น

๙. ร้อยละของประชากรมีระบบบริการสุขภาพที่ดีมาตรฐานและทั่วถึง

๑๐. ระดับความสำเร็จของการจัดการศึกษา

๑๑. ร้อยละที่เพิ่มขึ้นของจำนวนเด็ก สตรี คนชรา ผู้ด้อยโอกาส คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับการสงเคราะห์

๑๒. จำนวนที่เพิ่มขึ้นของกิจกรรมที่ส่งเสริม สนับสนุนกีฬาและนันทนาการและจำนวนที่เพิ่มขึ้นของแหล่งท่องเที่ยวที่ได้รับการพัฒนา ฟื้นฟู

๑๓. ระดับความสำเร็จของประสิทธิภาพการบริหารจัดการ สิ่งแวดล้อม ระบบบำบัดน้ำเสีย และการบริหารการจัดการขยะ สิ่ง ปฏิกูล

๑๔. จำนวนประชาชนที่มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑๕. จำนวนบุคลากรของหน่วยงานที่ได้รับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.๕ คำเป้าหมาย

๑. เพื่อก่อสร้างและซ่อมบำรุงโครงสร้างพื้นฐานในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลให้มีความสะดวกและมาตรฐาน เพื่อสนับสนุนยุทธศาสตร์ด้านอื่น ๆ ให้ประสบความสำเร็จ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ด้านคมนาคมขนส่ง ด้านความสงบเรียบร้อย และความสงบสุขของประชาชนและด้านเศรษฐกิจ

๒. เพื่อสนับสนุนเสริมสร้างความเข้มแข็งของชุมชนทางเศรษฐกิจระดับบุคคล ครอบครัวและชุมชนท้องถิ่น โดยเฉพาะผลิตผลทางการเกษตรอินทรีย์และการแปรรูปสินค้าทางการเกษตร ให้มีความสามารถและทักษะในการพัฒนาฝีมือในการผลิตเพิ่มมูลค่าของสินค้าและสามารถขยายการตลาดไปสู่ตลาดกลาง ซึ่งเป็นไปตามยุทธศาสตร์การพัฒนาเกษตรอินทรีย์ และการแปรรูปสินค้าเกษตร และยุทธศาสตร์สร้างความสามารถในการแข่งขันทางเศรษฐกิจและ แก้ไขปัญหาความยากจน

๓. เพื่อเสริมสร้างทักษะของคนภายในชุมชนทั้งทางด้านจิตใจ ด้านการศึกษา ด้าน สุขภาพอนามัย ด้านสวัสดิการ และสังคม ด้านสาธารณสุข ด้านกีฬา ให้มีคุณภาพและพึ่งพาตนเองได้

๔. เพื่อพัฒนาระบบการจัดการสิ่งแวดล้อมอันพึงปรารถนาร่วมกันไม่ให้มีปัญหาภายใน ชุมชนซึ่งเป็นไปตามแนวทางยุทธศาสตร์พัฒนาจังหวัด

๕. เพื่อสนับสนุนประชาชนทุกภาคส่วนให้มีส่วนร่วมในการพัฒนาและตรวจสอบการ ทำงานของภาครัฐและให้บรรจุแนวทางการดำเนินงาน ตามยุทธศาสตร์การบริหารราชการให้เป็นไปตามหลักการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๒.๖ กลยุทธ์

ด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑. ก่อสร้างและปรับปรุงบำรุงถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบายน้ำให้ได้มาตรฐาน

๒. ก่อสร้างขยายเขตไฟฟ้าและไฟฟ้าสาธารณะ

๓. ก่อสร้างและขยายเขตการบริการประปา

๔. บริการสาธารณะที่ประชาชนพึงได้รับอย่างถ้วนหน้า

๕. พัฒนาแหล่งน้ำ

ด้านเศรษฐกิจ

๑. เสริมสร้างและเพิ่มทักษะอาชีพของครัวเรือนและกลุ่มอาชีพ

๒. ส่งเสริมเพื่อเพิ่มผลผลิตทางการเกษตรและการแปรรูปสินค้าทางการเกษตร

๓. ปรับปรุง พัฒนา ตลาดชุมชนและตลาดกลางให้เป็นแหล่งจำหน่ายสินค้าและเป็นศูนย์รวมกระจายสินค้าอุปโภคบริโภค

ด้านคุณภาพชีวิตและสังคม

๑. การพัฒนาส่งเสริมด้านสาธารณสุข สุขภาพและอนามัย
๒. การพัฒนาและส่งเสริมด้านสวัสดิการชุมชน.
๓. การพัฒนาและจัดระเบียบของชุมชนและสังคม

ด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑. สร้างจิตสำนึกและความตระหนักในการจัดการทรัพยากรน้ำและสิ่งแวดล้อม
๒. การบริหารจัดการและรณรงค์กำจัดขยะมูลฝอย

ด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๑. การพัฒนาและส่งเสริมการศึกษา
๒. อนุรักษ์ศิลปะ ประเพณี วัฒนธรรมของท้องถิ่น
๓. การพัฒนาและส่งเสริมด้านกีฬา, นันทนาการ และการท่องเที่ยว

ด้านการเมือง การบริหาร

๑. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนและองค์กรทุกภาคส่วนในการพัฒนาทาง
การเมืองและสังคม
๒. ส่งเสริมการเพิ่มศักยภาพของบุคลากรและองค์กรให้มีขีดความสามารถในการพัฒนา
๓. ส่งเสริมการพัฒนาระบบการบริการประชาชนตามมาตรฐาน

แผนอัตรากำลังองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง กำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการออกเป็น ๖ ส่วน
ราชการ ได้แก่

- ๑) สำนักปลัด
- ๒) กองคลัง
- ๓) กองช่าง
- ๔) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ๕) กองสวัสดิการสังคม

ทั้งนี้ ได้กำหนดกรอบอัตรากำลังข้าราชการ และพนักงานจ้าง ทั้งสิ้น ๔๗ อัตรา

ดังนี้ ๑) พนักงานส่วนตำบล จำนวน ๑๖ คน

- ๒) ครูผู้ดูแลเด็ก/ครู จำนวน ๓ คน
- ๓) พนักงานจ้างตามภารกิจ จำนวน ๑๙ คน
- ๔) พนักงานจ้างทั่วไป จำนวน ๙ คน

๒. การกำหนดนโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดวัตถุประสงค์ (Objective Setting) นโยบายการ ยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กร

นโยบายการยอมรับความเสี่ยงระดับองค์กรเป็นการให้นโยบายเพื่อให้ทิศทางในการบริหาร จัดการ
ความเสี่ยงภายในองค์กรโดยผู้บริหารระดับสูงและได้รับความเห็นชอบโดยคณะกรรมการ ผู้บริหารองค์การบริหาร
ส่วนตำบลเหนือคลอง ได้ตระหนักและยอมรับว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง มีความ
เสี่ยงที่อาจทำให้ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นหน้าที่ความรับผิดชอบของ
ฝ่ายบริหาร โดยผู้บริหารทำหน้าที่บริหารจัดการความเสี่ยง อย่างมุ่งมั่นและตั้งใจ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจว่า
องค์กรมีการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรสามารถปฏิบัติงานบรรลุ
ตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อ ประเทศชาติเป็นที่ตั้ง (Public Interest)

๒.๑ โดยผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ได้กำหนดความเสี่ยงที่ยอมรับได้ในด้านต่างๆ ดังนี้

๒.๑.๑ ด้านปฏิบัติงาน ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงในระดับปานกลางในกระบวนการปฏิบัติงานทั่วไปขององค์กร และ ยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยในการปฏิบัติงานมีผลกระทบต่อเกี่ยวข้องกับการให้บริการของประชาชน ทั้งนี้ ผู้บริหารจะยอมรับความเสี่ยงระดับสูงในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรมและการพัฒนา

๒.๑.๒ ด้านการทุจริต ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทุจริตทุกกรณี และมุ่งมั่นจะสร้าง ระบบการควบคุม ป้องกัน ตรวจสอบ เพื่อให้ผู้มีส่วนได้เสียมั่นใจในระบบธรรมาภิบาลและความซื่อตรงของ องค์กร

๒.๑.๓ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ผู้บริหารปฏิเสธที่จะยอมรับความเสี่ยงในเรื่องของความปลอดภัยของระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลด้านการเงิน ข้อมูลส่วนบุคคล และข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับความมั่นคงของประเทศ และยอมรับ ความเสี่ยงระดับปานกลางสำหรับระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับเรื่องทั่วไป เช่น แบบความคิดเห็นหรือการเก็บ สถิติทั่วไป หน่วยงานยอมรับความเสี่ยงระดับน้อยสำหรับประสิทธิภาพของระบบสารสนเทศในการให้บริการ ประชาชน

๒.๑.๔ ด้านภาพลักษณ์ขององค์กร ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือขององค์กรเป็นปัจจัยที่สำคัญในการปฏิบัติงานขององค์กรให้ เป็นที่ยอมรับของประชาชนผู้เสียภาษีซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหลักขององค์กร ผู้บริหารยอมรับความเสี่ยงระดับ น้อยเกี่ยวกับความเชื่อถือและภาพลักษณ์ขององค์กร อย่างไรก็ตามผู้บริหารให้ความสำคัญกับภาพลักษณ์ที่ สะท้อนประสิทธิภาพการดำเนินงานที่แท้จริงโดยไม่มีการบิดเบือน เพื่อให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือเกิด จากการปฏิบัติงานขององค์กรและความไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียโดยเนื้อแท้

๒.๒ กำหนดให้การบริหารความเสี่ยงเป็นความรับผิดชอบของพนักงานในทุกระดับชั้นที่ต้องตระหนักถึงความเสี่ยงที่มีในการปฏิบัติงานในหน่วยงานของตนและองค์กร โดยให้ความสำคัญในการบริหารความเสี่ยงด้านต่างๆ ให้อยู่ใน ระดับที่เพียงพอและเหมาะสม

๒.๓ ให้มีกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์กรที่เป็นไปตามมาตรฐานที่ดีตามแนวปฏิบัติสากลเพื่อให้เกิดการบริหารจัดการความเสี่ยง ที่อาจส่งผลกระทบต่อการทำงานขององค์การบริหารส่วนอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดการพัฒนาและมีการปฏิบัติงานด้านการบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรในทิศทางเดียวกัน โดยนาระบบการบริหารความเสี่ยงมาเป็นส่วนหนึ่งในการตัดสินใจ การวางแผนกลยุทธ์แผนงาน และการดำเนินงานของผู้บริหาร ข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลตัวอย่างรวมถึงการมุ่งเน้น ให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความเป็นเลิศในการ ปฏิบัติงาน และสร้างความเชื่อมั่นของผู้เกี่ยวข้อง

๒.๔ มีการกำหนดแนวทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงจากการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วน เพื่อหลีกเลี่ยงความเสียหายหรือความสูญเสียที่อาจจะเกิดขึ้น รวมถึงการติดตามและประเมินผล การบริหาร ความเสี่ยงอย่างสม่ำเสมอ มีการนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลและสนับสนุนให้บุคลากรทุกระดับสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลข่าวสารการบริหาร ความเสี่ยงอย่างทั่วถึง ตลอดจนการจัดระบบการรายงานการบริหารความเสี่ยงให้ผู้บริหารเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ

๓. การระบุความเสี่ยง หรือการบ่งชี้เหตุการณ์ (Event Identification) การระบุความเสี่ยงในกระบวนการปฏิบัติงาน หรือกิจกรรม เป็นการพิจารณาว่ามีสิ่งใดหรือเหตุการณ์ ใดที่อาจเป็นปัญหาอุปสรรค ซึ่งอาจทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงาน กิจกรรมและกระบวนการที่ได้ปฏิบัติอยู่ ทั้งในส่วนของการตามภารกิจประจำและงานตามนโยบายว่าตอบสนอง และสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ วิสัยทัศน์ พันธกิจ และภารกิจของหน่วยงาน รวมถึงคาดคะเนผลผลิตและผลลัพธ์ของแต่ละงานกิจกรรมว่าจะเกิดผลในทาง

ใดโดยพิจารณาได้จากกระบวนการหรือกิจกรรมที่มี ความสำคัญของข้อมูลสถิติของความเสี่ยงที่โดยเกิดขึ้นหรือ อาจเกิดขึ้นในอนาคตและจากการระดมความคิดเห็น ของบุคลากรภายในหน่วยงาน จากนั้นระบุปัจจัยเสี่ยง คือ สาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง ทั้งนี้ในการระบุความเสี่ยงจะต้องพิจารณาแหล่งที่มาของปัจจัยเสี่ยงทั้ง ๒ ด้าน คือ ปัจจัยเสี่ยงภายใน และภายนอก

ปัจจัยเสี่ยงภายใน หมายถึงความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น โครงสร้างองค์กร วัฒนธรรม องค์กร นโยบายการบริหารจัดการ กระบวนการปฏิบัติงาน ความรู้ความสามารถและทักษะ ของบุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล และเทคโนโลยีสำหรับการให้บริการ เป็นต้น

ปัจจัยเสี่ยงภายนอก หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น ภาวะการณ์การ แข่งขัน กระแสสังคม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การเมือง สภาวะเศรษฐกิจ สังคม กฎหมาย ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม เป็นต้น

แนวทางในการระบุความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง มีดังนี้

๑. ศึกษา และพิจารณาถึงเหตุการณ์ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ต่าง ๆ โดยพิจารณาทั้งปัจจัย ทั้ง ภายในและภายนอก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว หรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต

๒. พิจารณาถึงผลที่เกิดขึ้นจากความเสี่ยง สรุปประเด็นเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ และสาเหตุของเหตุการณ์หรือความเสี่ยงดังกล่าว ให้เป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อหารือ ร่วมกัน หากเหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงลบถือเป็นความเสี่ยงที่ต้องประเมินและจัดการความเสี่ยงนั้น สำหรับ เหตุการณ์ที่มีผลกระทบในเชิงบวกเป็นโอกาส ซึ่งควรนำไปพิจารณาอีกครั้งในกระบวนการกำหนดวัตถุประสงค์ และกลยุทธ์ในการดำเนินงานต่อไป ทั้งนี้ ต้องระบุสาเหตุของความเสี่ยงด้วยทุกครั้ง โดยระบุให้ครบทุกสาเหตุที่ ทำให้เกิดความเสี่ยงดังกล่าวเพื่อให้สามารถกำหนดแผนจัดการความเสี่ยงให้ได้ตรงกับสาเหตุที่ทำให้เกิดความเสี่ยง และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๓. พิจารณาประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๖ ด้าน ดังนี้

๓.๑ ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ (Strategic Risk : S) หมายถึง ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ ทิศทาง หรือ ภารกิจหลักขององค์กร หรือมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร เนื่องมาจาก การเมือง เศรษฐกิจ ความเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ภายนอก ผู้ใช้บริการ ฯลฯ หรือความเสี่ยงที่เกิดจากการ กระบวนการตัดสินใจ เชิงกลยุทธ์ผิดพลาด รวมถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการกำหนดแผนกลยุทธ์ แผนดำเนินงาน และนำไปปฏิบัติไม่ เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับปัจจัยภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก อันส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวิสัยทัศน์ พันธกิจ หรือสถานะขององค์กร

๓.๒ ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk : O) หมายถึง ความเสี่ยงเนื่องจาก การ ปฏิบัติงานภายในองค์กร อันเกิดจากกระบวนการ บุคลากร ความเพียงพอของข้อมูล ส่งผลกระทบต่อ การดำเนินงานขององค์กร เช่น ขาดการบริหารโครงการที่ดี ขาดบุคลากรที่มีคุณภาพ การใช้งานระบบเทคโนโลยี สารสนเทศไม่เต็มประสิทธิภาพ เป็นต้น

๓.๓ ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk : F) หมายถึง ความเสี่ยงเกี่ยวกับสถานะและการดำเนินการ งานทางการเงิน เช่น การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน งบประมาณถูกตัดงบประมาณ ที่ได้รับไม่ สอดคล้องกับสถานการณ์ของภารกิจที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การจัดสรรไม่พอเพียง จนกระทบการ ดำเนินงานของ องค์กรในการบรรลุเป้าหมายตามพันธกิจ เนื่องมาจากการขาดการจัดหาข้อมูล การวิเคราะห์ การวางแผน การ ควบคุม และการจัดทำรายงานเพื่อนำมาใช้ในการบริหารการเงินได้อย่างถูกต้อง

๓.๔ ความเสี่ยงด้านปฏิบัติตามกฎหมาย/กฎระเบียบ (Compliance Risk : C) หมายถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการละเมิดหรือไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ ข้อสัญญา และข้อกำหนด ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์กร เช่น การทุจริต การไม่ปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญา การไม่ปฏิบัติตาม กฎหมายเกี่ยวกับผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม

๓.๕ ความเสี่ยงด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Technology Risks) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจาก เทคโนโลยีสารสนเทศ

๓.๖ ความเสี่ยงด้านความน่าเชื่อถือขององค์กร (Reputational Risks) คือ ความเสี่ยงที่ส่งผล กระทบต่อชื่อเสียง ความเชื่อมั่น และความน่าเชื่อถือขององค์กร

๔. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

เป็นการประเมินโอกาสและผลกระทบของเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้นต่อวัตถุประสงค์ว่าแต่ละปัจจัยเสี่ยง นั้น มีโอกาสที่จะเกิดมากน้อยเพียงใด และหากเกิดขึ้นแล้วจะส่งผลกระทบต่อองค์กรรุนแรงเพียงใด และนำมาจัดลำดับว่าปัจจัยเสี่ยงใดมีความสำคัญมากน้อยกว่ากัน เพื่อกำหนดมาตรการตอบโต้ปัจจัยเสี่ยงได้อย่าง เหมาะสม โดยทั่วไปการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๒ มิติ ดังนี้

- โอกาสที่อาจเกิดขึ้น (Likelihood) ดูได้จากความถี่ของเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด
- ผลกระทบ (Impact) หรือความรุนแรง หากมีเหตุการณ์เกิดขึ้นองค์กรจะได้รับผลกระทบมากเพียงใด รุนแรงมากน้อยเพียงใด

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ได้ประยุกต์หลักการบริหารจัดการความเสี่ยงทั่วทั้ง องค์กร (Enterprise Risk Management : ERM) เพื่อกำหนดแนวทางในการดำเนินการบริหารจัดการ ความเสี่ยงของ องค์กรให้บรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ร่วมกับ ระบบมาตรฐาน ISO ๓๑๐๐๐ และระบบ บริหารงานคุณภาพ ISO ๙๐๐๑:๒๐๑๕ (Risk and Opportunities) ครอบคลุมการจัดวางระบบบริหาร ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วน ตำบลเหนือคลองให้เป็นไปอย่างเหมาะสมตามมาตรฐานที่กำหนด ภายใต้ กรอบนโยบายการบริหารความเสี่ยง ตั้งแต่การระบุปัจจัยเสี่ยง สาเหตุความเสี่ยงที่จะทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ วิเคราะห์ความเสี่ยงและ จัดระดับความเสี่ยงตลอดจนจัดทำแผนบริหารจัดการ ความเสี่ยง ติดตามแผนการดำเนินงานภายใต้ ๘ องค์ประกอบ ได้แก่ ๑) บริบทภายในและภายนอกองค์กร ๒) การกำหนดวัตถุประสงค์ ๓) การชี้แจงเหตุการณ์ ๔) การประเมินความเสี่ยง ๕) การตอบสนองความเสี่ยง ๖) กิจกรรมการควบคุม ๗) สารสนเทศและการสื่อสาร และ ๘) การติดตามประเมินผล

๑. ขอบเขตบริบทภายในและภายนอกองค์กร (INTERNAL & EXTERNAL CONTEXT)

๑.๑ บริบทภายในองค์กร (Internal Context)

๑) ระบบ (System) องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง มีระบบการบริหารงานที่มี โครงสร้าง ไม่ซับซ้อน และมีความคล่องตัวในการปรับเปลี่ยนโครงสร้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์

๒) บุคลากร (Staff) บุคลากรมีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่ง ตามมาตรฐาน กำหนด ตำแหน่งมีการส่งเสริมการเพิ่มพูนความรู้ความสามารถของบุคลากร โดยการสนับสนุนการฝึกอบรม และให้มีการ รายงานผลการฝึกอบรม ตลอดจนการนำไปใช้ประโยชน์เพื่อจัดทำเป็นองค์ความรู้ (Knowledge Management : KM) เพื่อเผยแพร่ให้พนักงานได้นำไปใช้ประโยชน์

๓) ทักษะ (Skill) บุคลากรมีทักษะในการปฏิบัติงานได้หลากหลายและสามารถทำงานได้ เฉพาะ ทางตรงตามภาระงาน (Job Description) และมันประสบการณ์ในการทำงานที่สามารถพัฒนาต่อ ยอดในการ ทำงานภารกิจอื่นๆได้อีก

๔) โครงสร้าง (Structure) องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย มีโครงสร้างองค์กรที่มีการ กำหนดบทบาทหน้าที่และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน มีการแบ่งโครงสร้างการบริหารงานและกำหนดบทบาท หน้าที่แต่ละสำนัก/กอง รวมถึงได้มีการสื่อสารให้พนักงานได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๕) กลยุทธ์ (Strategy) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ และแผนพัฒนาท้องถิ่น และทบทวน ตามรอบการทบทวนอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการรับฟังความคิดเห็นความต้องการจากประชาชน เพื่อนำมา ปรับกลยุทธ์ การดำเนินงานภายใต้การเชื่อมโยงกับนโยบายระดับชาติ ระดับกระทรวง ระดับภูมิภาค ระดับ จังหวัด ฯลฯ

๑.๒ บริบทภายนอก (External Context)

๑) การเมือง (Politic) องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ดำเนินการภายใต้การสนับสนุน ของรัฐบาลที่สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑

๒) กฎระเบียบ/กฎหมาย (Law) องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย ปฏิบัติตามพระราช กำหนดพระราชกฤษฎีกา พระราชบัญญัติ ตลอดจนระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๑.๓ การวิเคราะห์ SWOT Analysis

จากข้อมูลสภาพทั่วไปรวมทั้งข้อมูลเฉพาะแต่ละด้าน ตลอดจนแนวโน้มการเปลี่ยนแปลง ต่างๆที่กำลังเผชิญอยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย ได้มีการวิเคราะห์สภาวะแวดล้อมขององค์ประกอบ ภายในและ องค์ประกอบภายนอกและกำหนดเป็นจุดแข็ง จุดอ่อน โอกาส และภัยคุกคาม

๒. วัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง

๑) เพื่อดำเนินการตามหลักการบริหารความเสี่ยงในการบ่งชี้ ประเมิน และการจัดการ ความเสี่ยง ภายใต้บริบทภายในและภายนอกอย่างครอบคลุมครบถ้วน

๒) เพื่อบริหารจัดการให้ความเสี่ยงขององค์การบริหารความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓) เพื่อกำหนดมาตรการ แผนงาน โครงการ และกิจกรรมการจัดการความเสี่ยงได้อย่างเป็น ระบบ และต่อเนื่อง

๔) เพื่อให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย มีส่วนร่วมในการรับรู้ ตระหนัก และ ดำเนินการตลอดจนให้ความสำคัญ ของการบริหารความเสี่ยงตามนโยบายการบริหารความเสี่ยงตาม นโยบายการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Awareness Culture)

๓. นโยบายการบริหารความเสี่ยง

๑) การบริหารความเสี่ยงทั่วทั้งองค์กรผ่านการจัดการองค์ความรู้

๒) ผู้บริหาร/เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการบริหารความเสี่ยง

๓) สนับสนุนกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงโดยใช้ทรัพยากรให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดและ จัดการความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๔) นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยมาใช้ในกระบวนการบริหารความเสี่ยง และสนับสนุน ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับเข้าถึงสารสนเทศเพื่อการบริหารความเสี่ยง

๕) ติดตามทบทวนความเสี่ยงให้สอดคล้องกับสภาวะแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลง

๖) ส่งเสริมวัฒนธรรมองค์กรด้านการตระหนักถึงความเสี่ยงและความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

๗) นำองค์ความรู้ขององค์กรสร้างมูลค่าตอบแทนสู่สังคม

๔. โครงสร้างการบริหารงานการบริหารความเสี่ยง

หน้าที่ความรับผิดชอบตามโครงสร้าง โครงสร้างการบริหารความเสี่ยงประกอบด้วย การกำกับดูแล การตัดสินใจ การจัดทำแผน การดำเนินการ การติดตามประเมินผล และการสอบทาน ซึ่งในแต่ละองค์ประกอบมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้ ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล

๑. แต่งตั้งคณะทำงานบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง
๒. ส่งเสริมและติดตามให้มีการบริหารความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
๓. พิจารณาให้ความเห็นของและอนุมัติแผนบริหารความเสี่ยง
๔. พิจารณาการบริหารความเสี่ยงและเสนอแนะแนวทางการพัฒนา

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. สอบทานกระบวนการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลพะทาย
๒. นำเสนอผลการบริหารความเสี่ยงให้คณะอนุกรรมการตรวจสอบและประเมินผลรับทราบและให้ข้อเสนอแนะ

คณะทำงานบริหารความเสี่ยง

๑. จัดให้มีระบบและกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่เป็นระบบมาตรฐานเดียวกันทั้งองค์กร
๒. ดำเนินการตามกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการปฏิบัติตามมาตรการลดและควบคุมความเสี่ยง
๓. รายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่สำคัญเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะทายเพื่อพิจารณา

ผู้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง

๑. สนับสนุนข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้กับคณะทำงานบริหารความเสี่ยง
๒. ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตามแผนบริหารความเสี่ยง

๕. คณะผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง

- | | |
|---------------------------------------|-------------------|
| ๑. นายกองการบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | กรรมการ |
| ๘. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

บทที่ ๓

กระบวนการบริหารความเสี่ยง

กระบวนการบริหารความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ใช้ในการระบุ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความเสี่ยง ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานขององค์กร รวมทั้งการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดแนวทางการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ซึ่งองค์การบริหาร ส่วนตำบลเหนือคลอง มีขั้นตอนหรือกระบวนการบริหารความเสี่ยง ขั้นตอนหลัก ดังนี้

๑. **ระบุความเสี่ยง** เป็นการระบุเหตุการณ์ใดๆทั้งที่มีผลดี และผลเสียต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไร
๒. **ประเมินความเสี่ยง** เป็นการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง โดยพิจารณาจาก การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความรุนแรงของผลกระทบจากเหตุการณ์ความเสี่ยง โดยอาศัยเกณฑ์ มาตรฐานที่ได้กำหนดไว้ ทำให้การตัดสินใจจัดการกับความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม
๓. **จัดการความเสี่ยง** เป็นการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการ และควบคุม ความเสี่ยงที่สูง (High) และสูงมาก (Extreme) นั้นให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถปฏิบัติได้จริง และควรต้องพิจารณาถึงความคุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้ลงทุนในการกำหนดมาตรการ หรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย
๔. **รายงานและติดตามผล** เป็นการรายงานและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนบริหาร ความเสี่ยง ที่ได้ดำเนินการทั้งหมดตามลำดับให้ฝ่ายบริหารรับทราบและให้ความเห็นชอบดำเนินการตามแผนบริหาร ความเสี่ยง
๕. **ประเมินผลการบริหารความเสี่ยง** เป็นการประเมินการบริหารความเสี่ยงประจำปี เพื่อให้มั่นใจว่าองค์กรมีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผลมาตรการ หรือกลไกการควบคุมความเสี่ยง (Control Activity) ที่ดำเนินการ สามารถลดและควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือตัวควบคุมหรือตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการ (Residual Risk) อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กรมีการบริหาร ความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
๖. **ทบทวนการบริหารความเสี่ยง** เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยง ในทุกขั้นตอนเพื่อพัฒนาระบบให้ดียิ่งขึ้น

๑. การระบุความเสี่ยง เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง โดย ต้องคำนึงถึงความเสี่ยงที่มีสาเหตุมาจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ปัจจัยเหล่านี้มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร หรือผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับองค์กรและระดับกิจกรรมใน การ ระบุปัจจัยเสี่ยง จะต้องพิจารณาว่ามีเหตุการณ์ใดหรือกิจกรรมใดของกระบวนการปฏิบัติงานที่อาจเกิดความ ผิดพลาดความ เสียหายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด รวมทั้งมีทรัพย์สินใดที่จำเป็นต้องได้รับการดูแล ป้องกัน รักษา ดังนั้น จึงจำเป็นต้องเข้าใจในความหมายของ “ความเสี่ยง (Risk)” “ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor)” และ “ประเภทความ เสี่ยง” ก่อนที่จะดำเนินการ ระบุความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม

๑.๑ ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง เหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ ที่ ไม่แน่นอนและจะส่งผลกระทบต่อหรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือก่อให้เกิด ความ ล้มเหลว หรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายตามภารกิจหลักขององค์กร และเป้าหมายตามแผนปฏิบัติ งาน

๑.๒ ปัจจัยเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้ อย่างไร และทำไม

ทั้งนี้ สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุ ควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการ ลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง โดยปัจจัยเสี่ยงแบ่งได้ ๒ ด้าน ดังนี้

๑) ปัจจัยเสี่ยงภายนอก คือ ความเสี่ยงที่ไม่สามารถควบคุมการเกิดได้โดยองค์กร เช่น เศรษฐกิจ สังคม การเมือง กฎหมาย คู่แข่ง เทคโนโลยี ภัยธรรมชาติ สิ่งแวดล้อม

๒) ปัจจัยเสี่ยงภายใน คือ ความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้โดยองค์กร เช่น กฎระเบียบ ข้อบังคับ ภายในองค์กร วัฒนธรรมองค์กร นโยบายและการจัดการความรู้/ความสามารถของบุคลากร กระบวนการทำงาน ข้อมูล/ระบบสารสนเทศ เครื่องมือ/อุปกรณ์

๑.๓ ประเภทความเสี่ยง แบ่งเป็น ๔ ประเภท ได้แก่

๑) ความเสี่ยงเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic Risk) หรือ S เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกลยุทธ์ เป้าหมาย พันธกิจในภาพรวมขององค์กรที่อาจก่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงหรือการไม่บรรลุผลตามเป้าหมาย ในแต่ละประเด็นยุทธศาสตร์ขององค์กร

๒) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงาน (Operational Risk) หรือ O เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ ประเด็นปัญหาการปฏิบัติงานประจำวันหรือการดำเนินงานปกติที่องค์กรต้องเผชิญเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์เชิงกลยุทธ์ ความเสี่ยงด้านนี้ เช่น การปฏิบัติงานไม่ปฏิบัติตามแผนปฏิบัติงานโดยไม่มีผังการปฏิบัติงานที่ชัดเจน หรือไม่มี การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ บุคลากรขาดแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) หรือ F เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการบริหารและ ควบคุมทางการเงินและการงบประมาณขององค์กรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลกระทบการเงินที่เกิดจากปัจจัย ภายนอก เช่น ข้อบังคับเกี่ยวกับรายงานทางการเงินของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ได้แก่กรมบัญชีกลาง สำนักงานการ ตรวจเงินแผ่นดิน สำนักงานประมาณ รวมทั้ง การจัดสรรงบประมาณ ไม่เหมาะสม เป็นต้น

๔) ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ (Compliance Risk) หรือ C เป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับประเด็นข้อกฎหมาย ระเบียบ การปกป้องคุ้มครองผู้รับบริการหรือผู้มีส่วนได้เสีย การป้องกันข้อมูลรวมถึงประเด็นทางด้านกฎระเบียบอื่นๆ

การระบุความเสี่ยงควรเริ่มต้นด้วยการแจกแจงกระบวนการปฏิบัติงานที่จะทำให้บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ แล้วจึงระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อกระบวนการปฏิบัติงานนั้นๆ ทำให้เกิดความ ผิดพลาด ความเสียหายและเสียโอกาสปัจจัยเสี่ยงนั้นควรจะเป็นเหตุที่แท้จริงเพื่อที่จะสามารถนำไปใช้ประโยชน์ ในการหามาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้

ทั้งนี้ การระบุความเสี่ยง สามารถดำเนินการได้หลายวิธี เช่น จากการวิเคราะห์กระบวนการ ทำงานการวิเคราะห์ทบทวนผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมา การประชุมเชิงปฏิบัติการ การระดมสมอง การ เปรียบเทียบกับองค์กรอื่น การสัมภาษณ์ แบบสอบถาม เป็นต้น

๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ประกอบด้วย การวิเคราะห์ การประเมิน และการจัดระดับความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกระบวนการทำงานของหน่วยงานหรือของ องค์กร ซึ่งประกอบด้วย ๔ ขั้นตอน ดังนี้

๒.๑ การกำหนดเกณฑ์การประเมินมาตรฐาน

เป็นการกำหนดเกณฑ์ที่จะใช้ในการประเมินความเสี่ยง ได้แก่ ระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) ระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) และ ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk) โดยคณะผู้รับผิดชอบงานบริหารความเสี่ยงได้กำหนดหลักเกณฑ์ ในการให้คะแนนระดับโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ไว้ ๕ ระดับ คือ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง และ สูงมาก

ส่วนระดับความเสี่ยง (Degree of Risk) จะพิจารณาจากความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบของความเสี่ยงต่อองค์กรว่าจะก่อให้เกิดความเสี่ยงในระดับใด โดยได้กำหนดเกณฑ์ไว้ ๔ ระดับ ได้แก่ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ

๒.๒ การประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง

เป็นการนำความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง แต่ละปัจจัยที่ระบุไว้มาประเมินโอกาส (Likelihood) ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงต่างๆ และประเมินระดับ ความรุนแรงของผลกระทบหรือมูลค่าความเสียหาย (Impact) จากความเสี่ยงเพื่อให้เห็นถึงระดับของความเสี่ยงที่แตกต่างกัน ทำให้สามารถกำหนดการควบคุมความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้สามารถ วางแผนและจัดสรรทรัพยากรได้อย่างถูกต้อง ภายใต้งบประมาณ กำลังคน หรือเวลาที่มีจำกัด โดยอาศัย เกณฑ์มาตรฐานที่กำหนดไว้ข้างต้น ซึ่งมีขั้นตอน ดำเนินการ ดังนี้

๑) พิจารณาโอกาส ความถี่ ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood) ว่ามีโอกา ความถี่ ที่จะเกิดขึ้นมากน้อยเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒) พิจารณาความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact) ที่มีผลต่อหน่วยงานว่ามี ระดับ ความรุนแรง หรือมีความเสียหายเพียงใด ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด

๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง

เมื่อพิจารณาโอกาส ความถี่ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง (Likelihood) และความรุนแรงของผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยเสี่ยงแล้วให้นำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง และผลกระทบของความเสี่ยง ว่าก่อให้เกิดระดับของความเสี่ยงในระดับใด ระดับความเสี่ยง = โอกาส ในการเกิดเหตุการณ์ต่างๆ คูณ ความรุนแรงของเหตุการณ์ต่างๆ (Likelihood x Impact) ซึ่งจัดแบ่งเป็น ๔ ระดับ สามารถแสดงเป็นแผนภูมิความเสี่ยง (Risk Profile) แบ่งพื้นที่เป็น ๔ ส่วน ซึ่งใช้เกณฑ์ในการจัดแบ่ง ดังนี้

๑) ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑ - ๕ คะแนน โดยทั่วไปความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นนั้นสามารถ ยอมรับได้ ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบัน ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆเพิ่มเติม

๒) ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง ๖ - ๑๐ คะแนน ยอมรับ ความเสี่ยงแต่ต้องมีแผนควบคุมความเสี่ยง ความเสี่ยงในระดับนี้ให้ถือว่าเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการจัดการเพิ่มเติม

๓) ระดับความเสี่ยงสูง (High) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๑ - ๑๖ คะแนน ต้องมีแผนลดความ เสี่ยง เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔) ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง ๑๗ - ๒๕ คะแนน ต้องมีแผน ลด ความเสี่ยงและประเมินซ้ำ หรืออาจต้องถ่ายโอนความเสี่ยง

๓. การตอบสนองความเสี่ยง

เป็นการกำหนดแนวทางตอบสนองความเสี่ยง ซึ่งมีหลายวิธีและสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้รับผิดชอบ แต่ทั้งนี้วิธีการจัดการความเสี่ยงต้องคุ้มค่ากับการลด ระดับผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงนั้น โดยทางเลือกหรือวิธีการจัดการความเสี่ยง ประกอบด้วย ๔ แนวทางหลัก คือ

๑) การยอมรับ (Take) หมายถึง การที่ความเสี่ยงนั้นสามารถยอมรับได้ภายใต้การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งไม่ต้องดำเนินการใดๆ เช่น กรณีที่มีความเสี่ยงในระดับไม่รุนแรงและไม่คุ้มค่าที่จะดำเนินการใดๆ ให้ขอ อนุมัติ หลักการรับความเสี่ยงไว้และไม่ดำเนินการใดๆ แต่ควรมีมาตรการติดตามอย่างใกล้ชิดเพื่อรองรับผล ที่จะเกิดขึ้น

๒) การลดหรือควบคุมความเสี่ยง (Treat) หมายถึง การลดโอกาสที่จะเกิดขึ้นหรือลดความเสียหาย โดยการจัดระบบการควบคุมหรือเปลี่ยนแปลงขั้นตอนบางส่วนของกิจกรรมหรือโครงการที่นำไปสู่ เหตุการณ์ ที่เป็นความเสี่ยง เพื่อให้มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เช่น การปรับปรุงกระบวนการ ดำเนินงาน การจัดอบรมเพิ่มทักษะในการทำงานให้กับพนักงาน และการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๓) การหยุดหรือหลีกเลี่ยงความเสี่ยง (Terminate) หมายถึง ความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับและ ต้องจัดการให้ความเสี่ยงนั้นไปอยู่นอกเงื่อนไขการดำเนินงาน โดยมีวิธีการจัดการความเสี่ยงในกลุ่มนี้ เช่น การหยุด หรือยกเลิกการดำเนินงานหรือกิจกรรมที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้น

๔) การถ่ายโอนความเสี่ยง (Transfer) หมายถึง ความเสี่ยงที่สามารถโอนไปให้ผู้อื่นได้ เช่น การ ทำ ประกันภัย ประกันทรัพย์สิน กับบริษัทประกัน การจ้างบุคคลภายนอกหรือการจ้างบริษัทภายนอก มาจัดการ ในงานบางอย่างแทน เช่น งานรักษาความปลอดภัย เป็นต้น เมื่อเลือกวิธีการหรือมาตรการที่เหมาะสมที่จะใช้ จัดการความเสี่ยงแล้ว ต้องมีการจัดทำแผนบริหาร ความเสี่ยงเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติในการจัดการ และควบคุมความเสี่ยงที่สูง (High) และ สูงมาก (Extreme) นั้น ให้ลดลง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถ ปฏิบัติได้จริงและให้สามารถติดตาม และประเมินผล การจัดการความเสี่ยงนั้นได้ รวมทั้งต้องพิจารณาถึงความ คุ้มค่าในด้านค่าใช้จ่าย และต้นทุน ในการกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการนั้นกับประโยชน์ที่จะได้รับด้วย

๔. การรายงานและติดตามผล

หลังจากจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงและมีการดำเนินงานตามแผนแล้วจะต้องมีการรายงานและ ติดตามผลเป็น ระยะเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการดำเนินงานไปอย่างถูกต้องและเหมาะสม โดยมี เป้าหมายในการติดตามผล คือ เป็นการประเมินคุณภาพและความเหมาะสมของวิธีการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการจัดการ ความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินการไปแล้วว่า บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ของการ บริหารความเสี่ยงหรือไม่ โดยหน่วยงาน ต้องสอบถามดูว่า วิธีการบริหารจัดการความเสี่ยงใดมีประสิทธิภาพ ดี ก็ให้ดำเนินการต่อไป หรือวิธีการบริหาร จัดการความเสี่ยงใดควรปรับเปลี่ยน และนำผลการติดตามไป รายงานให้ฝ่ายบริหารทราบตามแบบรายงานที่ กำหนดไว้ ทั้งนี้กระบวนการสอบถามอาจกำหนดข้อมูลที่ต้องติดตาม หรืออาจทำ Check List การติดตาม พร้อมทั้ง กำหนดความถี่ในการติดตามผล โดยสามารถติดตามผลได้ใน ๒ ลักษณะ คือ

๑) การติดตามผลเป็นรายครั้ง (Separate Monitoring) เป็นการติดตาม ตามรอบระยะเวลาที่ กำหนด เช่น ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๙ เดือน หรือทุกสิ้นปี เป็นต้น

๒) การติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน (Ongoing Monitoring) เป็นการติดตามที่รวมอยู่ใน การดำเนินงานต่างๆ ตามปกติของหน่วยงาน

๕. การประเมินผลการบริหารความเสี่ยง

คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง จะต้องจัดทำสรุปรายงานผลและประเมินผลการบริหารความเสี่ยงประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้มั่นใจว่าผู้บริหารท้องถิ่น มีการบริหารความเสี่ยงเป็นไปอย่างเหมาะสม เพียงพอ ถูกต้อง และมีประสิทธิผล มาตรการหรือกลไกการควบคุมความเสี่ยงที่ดำเนินการ สามารถลด และควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้จริงและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือต้องจัดหามาตรการหรือ ตัวควบคุมอื่นเพิ่มเติม เพื่อให้ความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่หลังมีการจัดการอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และให้องค์กร มีการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่องจนเป็นวัฒนธรรมในการดำเนินงาน

๖. การทบทวนการบริหารความเสี่ยง

การทบทวนแผนบริหารความเสี่ยง เป็นการทบทวนประสิทธิภาพของแนวการบริหารความเสี่ยงในทุกขั้นตอน เพื่อการปรับปรุงและพัฒนาแผนงานในการบริหารความเสี่ยงให้ทันสมัยและเหมาะสมกับการปฏิบัติงานจริงเป็นประจำทุกปี

บทที่ ๔

แผนบริหารจัดการความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ดำเนินการวิเคราะห์และจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงเพื่อเตรียมการรองรับภาวะเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้น โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจากพฤติกรรมการทำงานที่ผ่านมาของบุคลากรทุกสำนัก/กอง และคัดเลือกความเสี่ยงในระดับปานกลางขึ้นไปจนถึงความเสี่ยงในระดับสูงมากเพื่อกำหนดมาตรการหรือแผนปฏิบัติการในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงที่สูงมากและสูง นั้นให้ลดลงมาอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สำหรับความเสี่ยงในระดับปานกลางก็มีมาตรการควบคุม เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดผลกระทบต่อเป้าหมาย ซึ่งการดำเนินการตามมาตรการลดความเสี่ยงได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าด้านค่าใช้จ่ายและต้นทุนที่ต้องใช้กับประโยชน์ที่ได้รับด้วย โดยแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง มีองค์ประกอบที่สำคัญ ดังนี้

๑. วิธีการดำเนินงาน (กิจกรรมการควบคุม/การจัดการความเสี่ยง)
๒. ผู้รับผิดชอบ (สำนัก/กอง) ในแต่ละโครงการ/กิจกรรมของแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. งบประมาณที่ใช้ดำเนินการ
๔. กำหนดระยะเวลาดำเนินการของแผนนั้น

โดยมีรายละเอียดแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางในการจัดรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นใช้เป็นแนวทางปฏิบัติในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง (ตามแบบ บส.๑-๕) ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารจัดการความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง

แบบ บส.๑

กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์/ข้อบัญญัติ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การเมือง การบริหาร	งานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้	-	เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดสามารถจัดเก็บได้ละเอียดครบถ้วนทุกประเภท ถูกต้องและเป็นธรรมต่อทุกฝ่าย เกิดประโยชน์สูงสุดกับประชาชน	จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐	สามารถจัดเก็บภาษีได้ตามเป้าหมาย และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๐๒	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การเมือง การบริหาร	กิจกรรมงานกฎหมายและคดี	-	-เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานกฎหมายและคดี งานนิติกรรมสัญญา งานสอบสวน วินัย ละเมิด เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบฯข้อกฎหมายกำหนด	ร้อยละ๘๐ ของการปฏิบัติราชการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัดสามารถปฏิบัติราชการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๐๓	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การเมือง การบริหาร	งานด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน	-	เพื่อให้หน่วยงานต่างๆมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และดูแลรักษาทรัพย์สินของหน่วยงานให้ เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ	การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์มากขึ้น	-การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุถูกต้องตามระเบียบและหลักเกณฑ์มากขึ้น -ได้พัสดุและบริการที่ถูกต้องตรงตามคุณสมบัติ จำนวน และราคาที่กำหนด

แบบ บส.๑

รหัสความเสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๔	ยุทธศาสตร์ที่ ๖ การเมือง การบริหาร	งานด้านการเงินและบัญชี	-	เพื่อให้การปฏิบัติการรับฝากเงิน และการเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและถูกต้อง	กองคลังสามารถ บันทึกบัญชีได้ ครบถ้วน ถูกต้องเป็น ปัจจุบัน	สามารถการจัดทำรายงาน ทางการเงินและบัญชีได้ทันตาม ระยะเวลาที่กำหนด และสามารถ ปิดบัญชีได้ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง
๐๕	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพ ชีวิตและสังคม	กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยสาธารณภัย/ ภัยธรรมชาติ)	-	- เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชน ผู้ประสบภัยในพื้นที่ได้อย่างรวดเร็ว ทันเวลา และเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบฯกฎหมายกำหนด	ร้อยละของผู้ประสบ สาธารณภัยในตำบล ได้รับการช่วยเหลือได้ รวดเร็วยิ่งขึ้น	สามารถช่วยเหลือผู้ประสบสา ธารณภัยในตำบลได้อย่างรวดเร็ว ลดการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สิน รวดเร็วยิ่งขึ้น
๐๖	ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การพัฒนาด้านคุณภาพ ชีวิตและสังคม	กิจกรรมงานป้องกันเฝ้าระวัง โรคระบาดในพื้นที่	-	- เพื่อดำเนินงานเฝ้าระวังป้องกัน ควบคุมการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโร นา (โควิด -๑๙) ไม่ให้ลุกลาม แพร่กระจายไปสู่ประชาชนและสร้าง ความปลอดภัยให้ประชาชนในพื้นที่ มากที่สุด	ร้อยละของการ ดำเนินงานด้าน สาธารณสุขในการ ป้องกันโรคระบาดใน พื้นที่	การดำเนินงานด้านสาธารณสุข เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุ เป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่วาง ไว้
๐๗	ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาด้าน โครงสร้างพื้นฐาน	การควบคุมงานก่อสร้าง และราคากลาง	-	เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละโครงการ เป็นไปตามแบบแปลนตามสัญญาจ้าง โครงการก่อสร้างขององค์การบริหาร ส่วนตำบลมีประสิทธิภาพเป็นไปตาม มาตรฐานก่อสร้างที่กำหนดไว้	การควบคุมงาน ก่อสร้างเสร็จทันตาม กำหนดเวลาและ เป็นไปตามระเบียบ	สามารถควบคุมงานก่อสร้างให้แล้ว เสร็จทันเวลาและถูกต้องตาม ระเบียบ

แบบ บส.๑

รหัสความ เสี่ยง	ยุทธศาสตร์ที่ รับผิดชอบ	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่สำคัญ	งบประมาณ (บาท)	วัตถุประสงค์	ตัวชี้วัด	เป้าหมาย
๐๘	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การเมือง การบริหาร	งานบริหารบุคคลกอง การศึกษา	-	- เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลกองการศึกษาฯ เป็นไปอย่างเรียบร้อยและ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	การบริหารงานบุคคลกอง การศึกษาฯ เสร็จทันตาม กำหนดระยะเวลา เป็นไป อย่างเรียบร้อยและถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย	การบริหารงานบุคคลกอง การศึกษาฯ เสร็จทันตาม กำหนดระยะเวลา เป็นไป อย่างเรียบร้อยและถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย
๐๙	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การเมือง การบริหาร	งานด้านอาคารและสถานที่	-	- เพื่อให้งานด้านอาคาร สถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วน ตำบลเหนือคลอง ให้มีความ ปลอดภัยและได้มาตรฐาน	เด็กเล็กได้มีอาคารเรียน สถานที่ที่ได้มาตรฐานและ ปลอดภัย	เด็กเล็กได้มีอาคารเรียน สถานที่ที่ได้มาตรฐานและ ปลอดภัย
๑๐	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การเมือง การบริหาร	กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์	-	- เพื่อส่งเสริมสนับสนุนและ ช่วยเหลือสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ด้อยโอกาส รวมถึงการ ส่งเสริมสวัสดิการเด็ก เยาวชนสตรี ในเขตพื้นที่	ร้อยละของประชาชนมีสุข ภาวะที่ดี	ประชาชนได้รับการส่งเสริม สนับสนุนและช่วยเหลือ สงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส รวมถึงการ ส่งเสริมสวัสดิการเด็กเยาวชน สตรี ในเขตพื้นที่
๑๑	ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การเมือง การบริหาร	กิจกรรมงานธุรการ	-	- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานสารบรรณเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	การปฏิบัติงานด้านงานสาร บรรณเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น	การปฏิบัติงานด้านงานสาร บรรณเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลได้อย่างรวดเร็ว

ลงชื่อ ประสิทธิ์ ไกรบุตร
(นายประสิทธิ์ ไกรบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง
การวิเคราะห์โอกาส ผลกระทบ และการตอบสนองความเสี่ยง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ บส.๒

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๑	งานด้านการพัฒนา และจัดเก็บรายได้	เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บได้ละเอียด ครบถ้วนทุกประเภท ถูกต้องและเป็นธรรมต่อทุก ฝ่าย เกิดประโยชน์สูงสุดกับ ประชาชน	งานการพัฒนา และจัดเก็บ รายได้ กองคลัง	-การบันทึกทะเบียนผู้ชำระ ภาษีไม่ครบถ้วน -ผู้ชำระภาษีมีจำนวนมา และค้างชำระหลายปี	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ ระดับความ เสี่ยงปาน กลาง	ยอมรับความ เสี่ยง
๐๒	กิจกรรมงานกฎหมาย และคดี	-เพื่อให้การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับงานกฎหมายและคดี งานนิติกรรมสัญญา งาน สอบสวน วินัย ละเมิด เป็นไป ด้วยความถูกต้อง ตาม ระเบียบฯข้อกฎหมายกำหนด	งานนิติการ สำนักปลัด	ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงาน ด้านนิติการโดยตรง ส่งผลให้ การปฏิบัติงานด้านกฎหมาย ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ ระดับความ เสี่ยงปาน กลาง	ควบคุมความ เสี่ยง
๐๓	งานด้านพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน	เพื่อให้หน่วยงานต่างๆมีการ วางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และดูแลรักษาทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วย ความเหมาะสมและมีการใช้ งานอย่างมีประสิทธิภาพ	งานพัสดุและ ทะเบียน ทรัพย์สิน กองคลัง	การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สินไม่ เป็นไปตามความต้องการใช้ พัสดุ	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๓	๑๒ ระดับความ ปานกลาง	ควบคุมความ เสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๔	งานด้านการเงินและ บัญชี	เพื่อให้การปฏิบัติการรับ ฝากเงินและการเก็บรักษา เงินเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและถูกต้อง	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง	ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง งานส่งผลให้การ ปฏิบัติงานเบิกจ่ายล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	๔	๒	๘ ระดับความ เสี่ยงน้อย	ยอมรับความ เสี่ยง
๐๕	กิจกรรมการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย (การดำเนินการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัย สาธารณภัย/ภัย ธรรมชาติ)	กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยสาธารณภัย/ ภัยธรรมชาติ)	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด	๑.ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยส่งผล ให้การปฏิบัติงานด้านสา ธารณภัยล่าช้า ๒.ไม่สามารถคาดการณ์ สาธารณภัยที่เกิดขึ้นใน พื้นที่ได้	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ ระดับความ เสี่ยงน้อย	ควบคุมความ เสี่ยง
๐๖	กิจกรรมงานป้องกัน เฝ้าระวังโรคระบาดใน พื้นที่	เพื่อดำเนินงานเฝ้าระวัง ป้องกันควบคุมการแพร่ ระบาดของไวรัสโคโรนา (โควิด -๑๙) ไม่ให้ลูกกลม แพร่กระจายไปสู่ประชาชน และสร้างความปลอดภัยให้ ประชาชนในพื้นที่มากที่สุด	งานบริหาร สาธารณสุข สำนักปลัด	๑.บุคลากรในการ ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานป้องกันเฝ้า ระวังควบคุมโรคที่มาก พอ	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ ระดับความ เสี่ยงน้อย	ควบคุมความ เสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจอปท.ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๐๗	การควบคุมงาน ก่อสร้างและราคา กลาง	เพื่อให้การก่อสร้างแต่ละ โครงการเป็นไปตามแบบ แปลนตามสัญญาจ้าง โครงการก่อสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบลมี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม มาตรฐานก่อสร้างที่กำหนด ไว้	งานก่อสร้าง กองช่าง	กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สำรวจ ออกแบบและประมาณราคายัง ขาดประสิทธิภาพเนื่องจาก เนื่องจากยังขาดบุคลากรตำแหน่ง วิศวกรโยธา/นายช่างเขียนแบบ/ ทกให้เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน งานควบคุมอาคาร ตามพรบ.ควบคุมอาคาร บุคลากร มีน้อยทำให้ประสิทธิภาพในการ ตรวจสอบด้วย	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ ระดับความ เสี่ยงน้อย	ควบคุมความ เสี่ยง
๐๘	งานบริหารบุคคลกอง การศึกษา	- เพื่อให้งานด้านอาคาร สถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วน ตำบลเหนือคลอง ให้มีความ ปลอดภัยและได้มาตรฐาน	กองการศึกษา	-บุคลากรที่รับผิดชอบงานยังขาด ความรู้ที่ถูกต้อง -งานไม่เป็น ไปตามวัตถุประสงค์	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ ระดับความ เสี่ยงน้อย	ควบคุมความ เสี่ยง
๐๙	งานด้านอาคารและ สถานที่	- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานสารบรรณเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	กองการศึกษา	- ไม่มีมุ้งลวดบริเวณประตูหน้าต่าง ครูผู้ดูแลเด็กและเด็กนักเรียนอาจ เกิดอันตรายจากการเข้ามาของยุง และ แมลงได้ -ไม่มีสถานที่รับรองการรับ-ส่ง บริเวณศูนย์เด็กเล็ก อาจทำให้ ผู้ปกครองที่มารับ-ส่งไม่สะดวก เมื่อเกิดฝนตก	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ ระดับความ เสี่ยงน้อย	ควบคุมความ เสี่ยง

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/กิจกรรม/ ภารกิจจอปท.ที่ สำคัญ	วัตถุประสงค์	ผู้รับผิดชอบ	ความเสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	คะแนน โอกาส	คะแนน ผลกระทบ	คะแนน ระดับ ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง
๑๐	กิจกรรมงานสวัสดิการ สังคมและสังคม สงเคราะห์	- เพื่อส่งเสริมสนับสนุนและ ช่วยเหลือสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ด้อยโอกาส รวมถึงการ ส่งเสริมสวัสดิการเด็ก เยาวชนสตรี ในเขตพื้นที่	กองสวัสดิการ สังคม	การให้บริการแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส สตรี เด็ก เยาวชน ใน พื้นที่ ยังไม่ทั่วถึง ประชาชนใน พื้นที่ว่างงาน เด็ก และเยาวชน ติด ยาเสพติด ยังมีอีกมาก	ด้านการ ดำเนินงาน	๓	๒	๖ ระดับความ เสี่ยงน้อย	ควบคุมความ เสี่ยง
๑๑	กิจกรรมงานธุรการ	- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานสารบรรณเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	กองสวัสดิการ สังคม	-หนังสือส่งจากหน่วยงานอื่นบาง เรื่องยังได้รับการประสานล่าช้า	ด้านการ ดำเนินงาน	๒	๒	๔ ระดับความ เสี่ยงน้อย	ควบคุมความ เสี่ยง

ลงชื่อ ประสิทธิ์ ไกรบุตร

(นายประสิทธิ์ ไกรบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง
 รายงานการจัดแผนบริหารความเสี่ยง
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ บส.๓

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ การรายงาน
๐๑	กิจกรรมการพัฒนา ด้านการจัดเก็บ รายได้	-การบันทึกทะเบียนผู้ชำระ ภาษีไม่ครบถ้วน -ผู้ค้าชำระภาษีมีจำนวนมา และค้างชำระหลายปี	ยอมรับความ เสี่ยง	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กองคลัง	๑. ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆรับทราบโดย ผ่านสื่อต่างๆ เช่นเว็บไซต์ของ อบต. และรถประชาสัมพันธ์ เคลื่อนที่ ๒. ให้บริการจัดเก็บภาษีใน วันหยุดราชการ และช่วงเย็น หลังหมดเวลาราชการตามที่จุด กำหนด ๓. ออกเก็บลูกหนี้ค้างชำระใน หมู่บ้านทุกหลังคาเรือน ๔. หาวิธีการรับชำระภาษี ประเภทต่างๆด้วยช่องทางการ ชำระเงินที่มากขึ้น	จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม ชยะได้มากขึ้น	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ทำบันทึก รายงานการ จัดเก็บภาษีให้ ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ การรายงาน
๐๒	กิจกรรมงานกฎหมาย และคดี	ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงาน ด้านนิติการโดยตรง ส่งผลให้ การปฏิบัติงานด้านกฎหมาย ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ควบคุมความ เสี่ยง	งานนิติการ สำนักปลัด	๑.ขอเปิดกรอบตำแหน่งนิติกร ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้า รับการฝึกอบรม	ร้อยละ๘๐ ของ การปฏิบัติ ราชการเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลและ ทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ
๐๓	งานด้านพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน	การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และทะเบียนทรัพย์สินไม่ เป็นไปตามความต้องการใช้ พัสดุ	ควบคุมความ เสี่ยง	งานพัสดุและ ทะเบียน ทรัพย์สิน กองคลัง	๑.กำชับให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการจัดหา พัสดุให้ตรงตามความต้องการใช้ งาน ๒.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนประวัติครุภัณฑ์ให้ ครบถ้วนถูกต้องเป็นปัจจุบัน	การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ ถูกต้องตาม ระเบียบและ หลักเกณฑ์มาก ขึ้น	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลและ ทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ
๐๔	งานด้านการเงินและ บัญชี	ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งงาน ส่งผลให้การปฏิบัติงาน เบิกจ่ายล่าช้า	ควบคุมความ เสี่ยง	งานการเงิน และบัญชี กองคลัง	๑.ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ๒.สรรหาบุคลากรด้านการเงินและ บัญชีเพิ่ม	กองคลัง สามารถบันทึก บัญชีได้ ครบถ้วน ถูกต้องเป็น ปัจจุบัน	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลและ ทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ การรายงาน
๐๕	กิจกรรมการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย (การดำเนินการ ช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยสาธารณ ภัย/ภัยธรรมชาติ)	๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยส่งผลให้การปฏิบัติงานด้าน สาธารณภัยล่าช้า ๒.ไม่สามารถคาดการณ์สา ธารณภัยที่เกิดขึ้นในพื้นที่ได้	ควบคุมความ เสี่ยง	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด	๑.ขอใช้บัญชีตำแหน่งเจ้า พนักงานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้า รับการฝึกอบรม ๓.แจ้งช่องทางติดต่อ สื่อสาร กับหน่วยงาน และ ประชาสัมพันธ์ช่องทาง ติดต่อสื่อสารตลอดจน สถานการณ์เกี่ยวกับสาธารณภัย ที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องและ หลากหลายช่องทาง เช่น เสี่ยง ตามสาย เฟสบุ๊ก ไลน์ เว็บไซต์ อบต.ให้ประชาชนในพื้นที่ รับทราบ	ร้อยละของ ผู้ประสบภัยสา ธารณภัยใน ตำบลได้รับการ ช่วยเหลือได้ รวดเร็วยิ่งขึ้น	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลและ ทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ

แบบ บส.๓

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ การรายงาน
๐๖	กิจกรรมงานป้องกัน เฝ้าระวังโรคระบาดใน พื้นที่	๑.บุคลากรในการปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติงานป้องกัน เฝ้าระวังควบคุมโรคที่มากพอ	ควบคุมความ เสี่ยง	งานบริหาร สาธารณสุข สำนักปลัด	๑.ขอใช้บัญชีตำแหน่งนักวิชาการ สาธารณสุขจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ๒.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษา ทำความเข้าใจหนังสือสั่งการฯ ตลอดจนเข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง	ร้อยละของการ ดำเนินงานด้าน สาธารณสุขใน การป้องกันโรค ระบาดในพื้นที่	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลและ ทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ
๐๗	การควบคุมงาน ก่อสร้างและราคา กลาง	กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง สำรอง ออกแบบและประมาณราคายัง ขาดประสิทธิภาพเนื่องจาก เนื่องจากยังขาดบุคลากร ตำแหน่งวิศวกรโยธา/นายช่าง เขียนแบบ/ทกให้เกิดความล่าช้า ในการปฏิบัติงาน งานควบคุม อาคาร ตามพรบ.ควบคุมอาคาร บุคลากรมีน้อยทำให้ ประสิทธิภาพในการตรวจสอบ ด้วย	ควบคุมความ เสี่ยง	กองช่าง	๑.ตรวจสอบการทำราคากลางให้ ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการ กำหนดราคากลางและช่างผู้ ควบคุมงานเข้ารับการอบรม เพื่อให้ทราบกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เปลี่ยนแปลง และให้ เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูล เพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ	การควบคุมงาน ก่อสร้างเสร็จ ทันตาม กำหนดเวลา และเป็นไปตาม ระเบียบ	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลและ ทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ การรายงาน
๐๘	งานบริหารบุคคล กองการศึกษา	๑.บุคลากรที่รับผิดชอบงานยังขาด ความรู้ที่ถูกต้อง ๒.งานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์	ควบคุมความ เสี่ยง	กอง การศึกษา	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน ก่อสร้างอย่างใกล้ชิดและจด บันทึกรายงานการก่อสร้างให้ เป็นประจำวัน ๒.พัฒนาบุคลากรโดยส่ง เจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมสัมมนา ด้านต่างๆ	การบริหารงาน บุคคลกอง การศึกษาฯ เสร็จ ทันตามกำหนด ระยะเวลา เป็นไป อย่างเรียบร้อย และถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลและ ทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ
๐๙	งานด้านอาคารและ สถานที่	- ไม่มีรั้วลวดบริเวณประตูหน้าต่าง ครูผู้ดูแลเด็กและเด็กนักเรียนอาจ เกิดอันตรายจากการเข้ามาของงู และ แมลงได้ -ไม่มีสถานที่รับรองการรับ-ส่ง บริเวณศูนย์เด็กเล็ก อาจทำให้ ผู้ปกครองที่มารับ-ส่งไม่สะดวก เมื่อเกิดฝนตก	ควบคุมความ เสี่ยง	กองการศึกษา	จัดสรรงบประมาณในการ ปรับปรุง สถานที่เพื่อจัดทำรั้ว ลวดบริเวณประตูหน้าต่างและ สร้างที่รองรับ-ส่ง เด็กนักเรียน	เด็กเล็กได้มี อาคารเรียน สถานที่ที่ได้ มาตรฐานและ ปลอดภัย	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ทำบันทึก รายงานผลการ ดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ให้ ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ
๑๐	กิจกรรมงาน สวัสดิการสังคมและ สังคมสงเคราะห์	การให้บริการแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส สตรี เด็ก เยาวชน ใน พื้นที่ ยังไม่ทั่วถึง ประชาชนใน พื้นที่ว่างงาน เด็ก และเยาวชน ติด ยาเสพติด ยังมีอีกมาก	ควบคุมความ เสี่ยง	กองสวัสดิการ สังคม	๑.จัดทำฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ๒. ติดตาม ตรวจสอบ ให้ คำแนะนำผู้ นำชุมชนช่วยแจ้งย้าย เข้า-ออก ของ ผู้สูงอายุที่อายุถึง เกณฑ์รับ เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและผู้สูงอายุ ใน พื้นที่ที่เสียชีวิตแล้ว	ร้อยละของ ประชาชนมีสุข ภาวะที่ดี	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลและ ทำบันทึก รายงานผลให้ ผู้บริหารทราบ หลังสิ้น ปีงบประมาณ

รหัส ความ เสี่ยง	โครงการ/ กิจกรรม/ภารกิจ อปท.ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	วิธีการ ตอบสนอง ความเสี่ยง	ผู้รับผิดชอบ	วิธีการจัดการความเสี่ยง	ตัวชี้วัด	ระยะเวลา ดำเนินการ	วิธีการ ติดตามและ การรายงาน
๑๑	กิจกรรมงานธุรการ	หนังสือส่งจากหน่วยงานอื่นบาง เรื่องยังได้รับการประสานล่าช้า	ควบคุมความ เสี่ยง	กองสวัสดิการ สังคม	จัดทำคำสั่งมอบหมายงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบ	การปฏิบัติงาน ด้านงานสาร บรรณเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมาก ยิ่งขึ้น	๑ ต.ค.๖๗ ถึง ๓๐ ก.ย.๖๘	ทำบันทึก รายงานผลการ ดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ให้ผู้บริหาร ทราบหลังสิ้น ปีงบประมาณ

ลงชื่อ ประสิทธิ์ ไกรบุตร
(นายประสิทธิ์ ไกรบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง
เรื่อง ประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ได้ดำเนินการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงโดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ข้อ ๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการทำงาน และเพื่อให้มีระบบใน การบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างเป็นรูปธรรม จึงขอประกาศใช้แผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง ถือปฏิบัติและดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ประสิทธิ์ ไกรบุตร

(นายประสิทธิ์ ไกรบุตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหนือคลอง